Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Геометрия»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Геометрия» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Геометрия» (ООО «Геометрия»), далее Общество, зарегистрировано по адресу: Тульская обл, г. Тула, ул. Фрунзе, зд. 13А.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1247100008726.

Состав учредителей на 01.01. 2025 г.:

Сурмин Евгений Юрьевич – 100%

На конец отчетного периода в Обществе работало 5 человек.

Основным видом деятельности (ОКВЭД) является: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В Обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником Общества единолично.

Общество арендует нежилое здание на основании заключенного договора аренды № 010425 от 01.04.2025 г., по адресу г. Тула, ул. Фрунзе, зд. 13А.

1.2. Информация о существенных событиях

В 2025 году существенных событий деятельности не было.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пять процентов).

1.3. Динамика прибыли за 2025 год

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.		Чистая прибыль, тыс. руб.	
	2025 г	2024 г	2025 г	2024 г	2025 г	2024 г
Доходы от субаренды	5798	-	7100	-	-5146	-

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями и стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Нематериальные активы

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Стандарта по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Основные средства учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента ввода в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств включает в себя расходы на приобретение, доставку, установку, наладку основных средства и по вводу их в эксплуатацию, а также прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Амортизация начисляется ежемесячно.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом самостоятельно в соответствии с нормами сроков полезного использования, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. 28.04.2018), на основании технических условий, рекомендаций организаций-производителей, организаций-поставщиков, а в случае отсутствия таковых исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, утвержденного приказом Генерального директора.

Срок полезного использования объектов основных средств, относящихся к одной амортизационной группе, устанавливается Обществом самостоятельно и утверждается приказом Генерального директора.

2.3.Запасы

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в связи с заключением долгосрочного договора аренды нежилого здания - признает предмет аренды как право пользования активом одновременно с признанием обязательства по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости, включая затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на фактически внесенные арендные платежи.

2.5. Порядок создания резервов

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

Учетной политикой ООО «Геометрия» предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Сумма резерва на конец отчетного периода составляет 0 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков

Так как ООО «Геометрия» имеет право на упрощенный бухгалтерский учет, то резерв не создается.

2.6. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06. 05. 1999 г. № 32н (ред.27.11.2020).

Признание доходов от реализации услуг осуществлялось в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В течение отчетного периода оказывались услуги: сдача в субаренду нежилых помещений.

2.7. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н (ред.06.04.2015).

Признание расходов осуществлялось в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Движение основных средств

Данные о движении основных средств приведены в таблице ниже (тыс.руб.)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость ППА на 31.12.2025	Прибыло в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Первоначальная стоимость ППА на 31.12.2025
1	2	5	6	7
Право пользования активом (Арендован-ное здание)	0	36 512	0	36 512
ИТОГО	0	36 512	0	36 512

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице:

Группы основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2025	Начисленная амортизация по основным средствам за 2025	Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2025
1	2	5	6	7
Право пользования активом (Арендован-ное здание)	0	2 434	0	2 434
ИТОГО	0	2 434	0	2 434

3.2 Аренда

Общество арендует нежилое здание на основании заключенного договора аренды № 010425 от 01.04.2025 г., по адресу г. Тула, ул. Фрунзе, зд. 13А.

Условиями договора аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

В качестве ставки дисконтирования установлена процентная ставка в размере 16,7 %.

Общая сумма процентов, начисленных за 2025 г. по арендным платежам, отраженная в составе прочих расходов, составила 3 748 тыс. руб.

3.3. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет: 10000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

- Размер доли участника - Сурмин Евгений Юрьевич - в уставном капитале Геометрия" - составляет 100%

3.4 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода приведена ниже (тыс. руб.):

Наименование	**Остаток на 1 января 2025 г**	**Остаток на 31 декабря 2025 г**
1	2	3
Заказчики	0	713
Поставщики	0	338
Прочая	0	1051

3.5 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода приведена ниже (тыс. руб.):

Наименование	Остаток на 1 января 2025 г	Остаток на 31 декабря 2025 г
1	2	3
Поставщики	0	560
Заказчики	0	327
Перед персоналом организации	0	0
По страховым взносам	0	22
По налогам и сборам	0	60
Прочая	0	1010

3.6. Информация о денежных средствах

Информация о составе денежных средств приведена ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	236	0	-
Денежные средства в рублях в кассе	10	10	-
ИТОГО денежные средства	246	10	-

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	246	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	246
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	10	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	10
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	10

1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	0	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	0

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи работ, услуг:

- Выручка (без учета НДС) составила 5798 тыс. руб.
- Себестоимость оказанных услуг составила 7100 тыс. руб.
- Расходы отчетного периода по обычным видам деятельности по элементам затрат:
- зарплата персонала– 331 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 131 тыс. руб.
- материальные затраты – 13тыс. руб.
- амортизация – 2434 тыс. руб.
- прочие затраты – 4191 тыс. руб.

4.2 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г, тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	0	0
Суммы налогов и государственных пошлин, уплаченные (подлежащие уплате) в бюджет;	0	0
Проценты к уплате	0	0
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;	0	0
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитным организациям	36	0
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	3748	0
Прочие		
ИТОГО:	3784	0

5. События после отчетной даты

На дату подписания годовой отчетности таковые отсутствуют.

6. Иная информация

Информация, раскрываемая ООО:

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный Директор
ООО «Геометрия» Сурмин Е.Ю.

